

AFJ Holding ApS

Håbets Allé 69

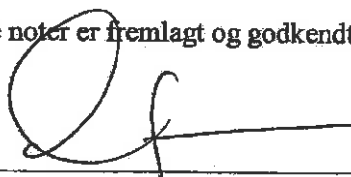
2700 Brønshøj

CVR.nr. 21 67 12 07

Årsrapport for året 2015/16

18. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1/2 2017.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10-11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	AFJ Holding ApS Håbets Allé 69 2700 Brønshøj CVR-nr.: 21 67 12 07 Stiftet: 12. april 1999 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Arne Fl. Jørgensen
Pengeinstitut	Sydbank Sct. Jacobsvej 5 2750 Ballerup
Revision	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg CVR nr 37 12 19 24 P-nr 10 20 78 52 72
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er handelsvirksomhed samt virksomhed ved kapitalanbringelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for AFJ Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 9. januar 2017

I direktionen

Arne Fl. Jørgensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i AFJ Holding ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for AFJ Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 9. januar 2017

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for AFJ Holding ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud. De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til myndighederne.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andel af de dattervirksomhedernes resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Selskabsskat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiell post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOTAB	-2.848	-12.700
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-1.011.932	893.352
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	38.836	51.539
Andre finansielle omkostninger	-213	-8.725
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-976.157	923.466
Skat af årets resultat	-7.898	-9.118
ÅRETS RESULTAT	-984.055	914.348
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	103.400	101.200
Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.011.932	893.352
Overført til næste år	-75.523	-80.204
	-984.055	914.348

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Finansielle anlægsaktiver:		
1 Kapitalandele i dattervirksomheder	2.310.092	4.020.873
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	761.082	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.071.174</u>	<u>4.020.873</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.071.174</u>	<u>4.020.873</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.410.093	1.597.067
Tilgodehavende selskabsskat	46.000	60.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.456.093</u>	<u>1.657.067</u>
Likvide beholdninger	<u>153.350</u>	<u>261.612</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.609.443</u>	<u>1.918.679</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.680.617</u>	<u>5.939.552</u>

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
2 Selskabskapital	200.000	200.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.365.920
4 Overført overskud eller underskud	4.125.377	3.846.912
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
EGENKAPITAL I ALT	<u>4.428.777</u>	<u>5.514.032</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Selskabsskat	7.898	265.091
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.898</u>	<u>265.091</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Selskabsskat	17.091	0
Anden gæld	226.851	160.429
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>243.942</u>	<u>160.429</u>
5 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>251.840</u>	<u>425.520</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.680.617</u>	<u>5.939.552</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<p>1 Kapitalandele i dattervirksomheder el-kas Automation A/S, Herlev, ejerandel 70% elkas Automation Ejendomme ApS, Herlev, ejerandel 70%</p>		
<p>2 Selskabskapital Selskabskapital primo</p>	200.000 <hr style="border: 1px solid black;"/> 200.000 <hr style="border: 1px solid black;"/>	200.000 <hr style="border: 1px solid black;"/> 200.000 <hr style="border: 1px solid black;"/>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
<p>3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode Opskrivning primo Ændring i året Overført til frie reserver</p>	1.365.920 -1.011.932 -353.988 <hr style="border: 1px solid black;"/> 0 <hr style="border: 1px solid black;"/>	472.568 893.352 0 <hr style="border: 1px solid black;"/> 1.365.920 <hr style="border: 1px solid black;"/>
<p>4 Overført overskud eller underskud Overført overskud/underskud tidligere år Overført fra nettoopskrivning efter den indre værdis metode Overført årets resultat</p>	3.846.912 353.988 -75.523 <hr style="border: 1px solid black;"/> 4.125.377 <hr style="border: 1px solid black;"/>	3.927.116 0 -80.204 <hr style="border: 1px solid black;"/> 3.846.912 <hr style="border: 1px solid black;"/>
<p>5 Gældsforpligtelser Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år</p>	0 <hr style="border: 1px solid black;"/>	0 <hr style="border: 1px solid black;"/>
<p>6 Sikkerheder og pantsætninger Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.</p>		
<p>7 Eventualposter mv. Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.</p>		